



leur ouvrir les mains, c'est leur donner des ailes

RAPPORT FINANCIER

Rapport financier – Exercice 2013	p.2
Affectation du résultat – Exercice 2013	p.10
Budget prévisionnel – Exercice 2014	p.10



RAPPORT FINANCIER

Exercice 2013

Le compte de résultat de l'exercice 2013 présente un total de produits de 282 435 euros pour un total de charge de 299 090 euros, dégageant ainsi **un déficit de 16 655 euros**.

Le fonds dédié à la recherche qui était de 70 385 euros en 2012 est maintenant de 64 242 euros, soit **une diminution de 6 143 euros**. Cette variation correspond à la différence entre les produits issus de la générosité du public affectés à la recherche et les charges liées à la recherche. Pour rappel, le fonds dédié ne peut être utilisé que pour des dépenses liées à la recherche, ni le conseil d'administration, ni l'assemblée générale ne pouvant y déroger.

A – Compte d'emploi des ressources et fonds dédié à la recherche

L'AFSR faisant appel à la générosité du public, il est nécessaire d'indiquer le montant des dépenses engagées pour les différentes missions statutaires de l'association. Par ailleurs, une proportion importante de la générosité du publique étant affectée à la recherche, un fonds lui est dédié.

Concernant les ressources :

- Les dons et legs collectés concernent les dons faits directement à l'AFSR,
- Les autres produits liés à l'appel à la générosité du public concernent les collectes,
- Les autres fonds privés concernent les adhésions,
- Les subventions et autres concours publics concernant les subventions publiques et celles de fondations, et

- Les autres produits concernent les ventes des produits de la boutique et les revenus financiers.

Concernant les emplois (les dépenses), il faut distinguer les dépenses pour les missions sociales de l'AFSR de celles utilisées hors mission.

Les quatre **missions sociales de l'AFSR** (telles qu'elles apparaissent dans les statuts) ont été regroupées en trois points.

Hors mission se trouvent les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.

Les deux tableaux de la page suivantes détaillent les dépenses de l'AFSR en fonction des missions sociales et des hors mission.

Dépenses pour les missions sociales de l'AFSR		
	En €	Total en €
RECHERCHE		70 934
Financement des projets de recherche	47 281	
Part de l'AFSR au financement de la base européenne sur le syndrome de Rett	5 000	
Frais de collecte de dons lors de la « course des héros »	10 326	60%
Frais de réunion du CMS	345	
Frais de participation à des congrès	3 982	
Solde du litige INSERM / AIM lors de l'organisation du Congrès mondial du syndrome de Rett en 2008	4 000	
SOUTIEN AUX FAMILLES		66 697
Frais liés aux délégations régionales	1 384	
Frais liés aux stages	0	
Frais liés aux journées d'infos (les parents représentent 25% du tirage)	48 292	
Frais liés aux Rett Infos et Rett Gazette	2 711	
Remboursement des déplacements	350	
Frais de téléphone du n° Azur	256	
Frais liés à notre salariés	11 909	
Frais de réunion du CPME	1 596	
Frais dépôt de marque	200	
INFORMATION DU PUBLIC (faire connaître le syndrome de Rett et agir pour la reconnaissance des personnes polyhandicapées)		9 576
Frais de matériels pour les stands		
Frais de déplacements	245	
Frais liés aux Rett Infos et Rett Gazette	8 132	75%
Fournitures administratives	1 199	50%

Dépenses hors mission		
	En €	Total en €
Frais de recherche de fonds		0
Frais de recherche de fonds	0	
Frais de fonctionnement		72 653
Achats des produits de la boutique (et des chocolats)	8 966	
Fournitures administratives (+photocopies)	1 281	50%
Locations immobilières et charges locatives	4 320	
Prime d'assurance	271	
Site internet et maintenance informatique	2 281	
Frais de documentation	168	
Honoraires comptables	6 174	
Frais de réunion du CA	3 392	
Frais liés aux journées d'informations (et tenue de l'assemblée générale)	12 093	20%
Frais de déplacements	4 069	
Frais d'affranchissement et de routage (autres que pour le Rett info et la Rett gazette)	9 311	
Frais de téléphone (autres que ceux pris pour le soutien aux familles)	281	
Frais bancaires	267	
Frais liée à notre salariée	11 375	50%
Cotisations payées par l'AFSR		
Frais divers	146	
Frais de collecte de dons lors de la « course des héros »	6 884	40%
Dons	187	
Impôts sur produits financiers	1 190	

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois (1/2)

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois de ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Recherche	70 934	70 934
- Soutien aux familles (information, entraide.....)	66 697	66 697
- Faire connaître le Syndrome de Rett	9 576	
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées directement		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	0	0
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		
2.3. Chargées liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT NON AFFECTES AUX MISSIONS SOCIALES	72 653	60 600
		198 231
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT	219 861	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	33	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	64 242	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE (résultat de l'exercice)	0	
V - TOTAL GENERAL	284 136	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		198 231

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois (2/2)

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès de public et utilisées sur N (4)
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		132 310
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		144 530
1.1 Dons et legs collectés	50 615	
1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public manifestations	93 915	
2 - AUTRES FONDS PRIVES (adhésions)	22 470	
3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	3 356	
4 - AUTRES PRODUITS	22 070	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT	192 426	
II - REPRISES DES PROVISIONS	4 671	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	70 385	
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)		-6 143
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
VI - TOTAL GENERAL	284 136	138 387
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		198 231
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES SUR L'EXERCICE		72 467

B – Bilan simplifié

Concernant l'actif :

- Les marchandises en vente à la boutique,
- Les créances usager correspondent à des encaissements faits par l'AFSR en 2014 pour des produits livrés ou des services rendus en 2013,
- Les valeurs mobilières détenues par l'AFSR,
- Les disponibilités comprennent les différents comptes bancaires de l'AFSR, et
- Les charges constatées d'avance correspondent à des paiements effectués par l'AFSR en 2013 pour des produits qui seront livrés ou des services qui seront rendus en 2014.

ACTIF	2013			2012
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:				
Concessions, brevets, droits similaires	159	159		
Autres immobilisations incorporelles	947	947		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	16 533	16 533		
Autres immobilisations corporelles	8 781	8 781		33
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL (I)	26 726	26 419	308	341
STOCKS ET EN COURS:				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 851	1 635	11 216	11 021
Avances & acomptes versés sur commandes	3 844		3 844	13 695
Créances usagers et comptes rattachés	5 233		5 233	19 547
Autres créances				7 500
Valeurs mobilières de placement	38 925		38 925	38 925
Disponibilités	367 890		367 890	381 471
Charges constatées d'avance	33 359		33 359	21 178
TOTAL (II)	467 101	1 635	460 467	493 337
TOTAL ACTIF	488 827	28 053	460 774	493 677

Concernant le passif :

- Les réserves comprennent la réserve « Recherche » (163 722 euros) et la réserve « Projet associatif » (98 471 euros),
- Le fonds dédié est celui de la recherche, et
- Les dettes comprennent les factures relatives à des produits ou des services reçus en 2013, non payées au 31 décembre (que ces factures aient été reçues ou non à cette date).

PASSIF	2013	2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Réserves	262 193	262 193
Report à nouveau	83 407	85 162
Résultat de l'exercice	- 16 655	- 1 756
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
TOTAL(I)	328 945	345 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 000
TOTAL(II)		4 000
FONDS DEDIÉS		
Sur autres ressources	64 242	70 385
TOTAL(III)	64 242	70 385
DETTES		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 127	33 973
Autres	5 460	32 219
Produits constatés d'avance	15 000	7 500
TOTAL(IV)	67 587	73 692
TOTAL PASSIF	460 774	493 677

A noter à l'alinéa « Autres » des dettes la diminution du poste qui passe de 32 219 euros en 2012 à 5 460 euros en 2013. En effet, l'AFSR a remboursé la somme de 21 856 euros en avril 2013 correspondant à une partie litigieuse d'une subvention encaissée en 2010 de la région Île-de-France (via l'INSERM) pour l'organisation du congrès mondial de 2008. Cette somme n'avait pas été intégrée au compte de résultat en 2010.

Pour rappel, l'AFSR avait signé une convention avec la société AIM pour l'organisation du congrès selon laquelle l'AFSR était exclue des bénéficiaires et devait verser 40 000 euros à AIM qui assumait la totalité des risques financiers. Le montant reçu correspond au plafond de 25 000 euros de la subvention (la subvention étant égale à 10 % des dépenses liées à l'organisation du congrès, y compris celles d'AIM, jugées éligibles par l'INSERM. Le montant de 17 856 euros (soldé des autres dettes en 2013), correspond à ce plafond diminué de 4 000 euros (correspondant aux dépenses engagées par l'AFSR) et d'un reversement pour indu demandé par l'INSERM. Les 4 000 euros sont comprises dans les dépenses de recherche en 2013, car l'encaissement initial avait été affecté à la recherche. Cette charge constatée sur l'exercice 2013 avait fait l'objet d'une provision en 2012, qui a été reprise sur 2013. Il n'y a donc pas d'impact en terme de résultat sur l'exercice 2013.

Le litige provenait du fait que les documents fournis par AIM à l'AFSR pour l'INSERM sont incomplets et non certifiés par un commissaire aux comptes ou un expert comptable d'AIM.

L'AFSR a envoyé à l'INSERM les comptes certifiés par son commissaire aux comptes relatifs aux 40 000 euros de frais d'organisation du congrès. Malgré des demandes répétées, AIM n'a toujours rien envoyé de similaire.

C – Compte de résultat simplifié

	2013	2012
PRODUITS D'EXPLOITATION:		
Ventes de marchandises	9 257	5 039
Production vendue de biens	2 496	2 272
Prestations de services		700
Montants nets produits d'exploitation	11 753	8 011
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:		
Production stockée		
Subventions d'exploitation	3 356	11 008
Dons	144 530	137 091
Cotisations	22 470	20 230
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	70 385	67 166
Autres produits		
Reprise de provision	4 671	60
Transfert de charges	14 954	11 162
Sous-total des autres produits d'exploitation	260 366	247 997
Total des produits d'exploitation (I)	272 119	256 008
PRODUITS FINANCIERS:		
Autres intérêts et produits assimilés	5 961	10 737
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Total des produits financiers (III)	5 961	10 737
PRODUITS EXCEPTIONNELS:		
Sur opérations de gestion	4 355	1 607
Sur opérations en capital		
Total des produits exceptionnels (IV)	4 355	1 607
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	282 435	268 352
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-16 655	-1 756

	2013	2012
CHARGES D'EXPLOITATION:		
Achats de marchandises et de matières premières	8 490	2 854
Variation de stock marchandises et matières premières	476	3 648
Autres achats non stockés	2 931	2 887
Services extérieurs	58 871	57 665
Autres services extérieurs	135 761	108 665
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	13 874	11 879
Charges sociales	8 876	6 327
Dotations aux amortissements	33	297
Dotations aux provisions		4 000
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	64 242	70 385
Autres charges	274	705
Total des charges d'exploitation (I)	293 828	268 796
CHARGES FINANCIERES:		
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 072	
Total des charges financières (III)	4 072	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:		
Total des charges exceptionnelles (IV)	4 072	
<i>Impôts sur les sociétés (VI)</i>	1 190	1 312
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	299 090	270 108

AFFECTATION DU RESULTAT Exercice 2013

Le résultat déficitaire de l'exercice 2013, d'un montant de 16 654,76 euros, est proposé à l'assemblée générale en « report à nouveau ».

BUDGET PREVISIONNEL Exercice 2014

Le budget prévisionnel de l'exercice 2014 s'établit à 228 800,00 euros, en diminution par rapport à celui de 2013.

BUDGET 2013					
CHARGES			PRODUITS		
	2 014	2 013		2 014	2 013
Achats			Ventes et prestations		
Achat petit équipement			Boutique	9 000	9 000
Fournitures administratives	2 000	1 800	Abonnements <i>Rett info</i>	3 200	3 200
Achats boutique	3 000	3 000	Encarts publicitaire Rett Info	1 000	1 000
Achats matériels	5 000				
Services extérieurs			Subventions d'exploitation		
Locations immobilières	4 000	3 800	Subventions publiques	4 000	6 500
Eau, électricité	400	800	Subventions privées	22 000	5 500
Maintenance informatique	7 500	2 400			
Base de données AFSR	12 000	12 000	Autres produits		
Primes d'assurances	300	300	Mécénat privé	0	0
Projets de recherche	45 000	45 000	Dons (recherche)	8 000	42 000
Déplacements PHRC	0	1 000	Dons (hors recherche)	55 000	74 600
Base européenne	5 000	10 000	Collectes (recherche)	57 000	21 000
Documentation	200	400	Collectes (hors recherche)	37 000	10 600
Réalisation livre	8 000	20 000	Adhésions parents	10 000	11 000
Honoraires stages	0	0	Adhésions tiers	13 000	19 000
Honoraires rech, subv,	0	0			
Honoraires gestion	7 800	6 000	Produits financiers		
Honoraires avocat	0	0	Intérêts livrets dépôt	3 000	10 800
Frais de collecte "La course des Héros" <i>Rett info et Rett gazette</i>	17 000	22 100			
Plaquettes et affiches	1 000	1 000	Transferts de charges		
Réunions CA	4 700	4 700	Journées Infos	6 000	25 300
Réunions CMS	1 600	1 600	Stages parents	0	0
Réunions CPME	1 200	1 200	Rencontres régionales	600	500
Réunion DR	1 300	1 300			
Délégations régionales	1 000	1 000			
Journées d'Infos (hôtel)	26 000	62 900			
Journées d'Infos (dépl,)	2 300	2 300			
Journées d'Infos (divers)	0	0			
Stages parents	10 000	0			
Tous chercheurs	3 000	0			
Congrès & colloques	1 400	1 400			
Déplacements divers	600	600			
Frais postaux & routage	8 400	8 400			
Téléphone	2 000	2 000			
Services bancaires	100	100			
Impôts	1 200	1 300			
Rémunération personnel	15 000	16 300			
Charges patronales	9 000	4 500			
Cotisations associatives	600	600			
Frais divers	200	200			
TOTAL CHARGES	228 800	240 000	TOTAL PRODUITS	228 800	240 000